

學校代號：30506

冊號：16-156

桃園市地方教育發展基金-桃園市楊梅區瑞原國民小學

會計月報

抄本

中華民國113年度1月份

主辦會計人員

會計室葉郡慈
主任

基金主持人

瑞原國民小學張育旗
校長

桃園市地方教育發展基金-桃園市楊梅區瑞原國民小學

目次

中華民國113年度1月份

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、基金來源、用途及餘絀表.....

第 1 頁 第 1 至 1 頁

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表.....

第 2 頁 第 2 至 2 頁

二、資本資產明細表.....

第 3 頁 第 4 至 4 頁

三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....

第 5 頁 第 5 至 5 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....

第 6 頁 第 8 至 8 頁

二、收入支出表.....

第 9 頁 第 9 至 9 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....

第 10 頁 第 10 至 10 頁

二、銀行存款一縣市存款調節表.....

第 11 頁 第 11 至 11 頁

三、桃園市政府113年度歲入（收入）對帳單.....

第 12 頁 第 12 至 12 頁

四、歲出各機關對帳單.....

第 13 頁 第 13 至 13 頁

五、零用金及保管款專戶差額解釋表暨對帳單.....

第 14 頁 第 27 至 27 頁

六、財產增減結存表（市有）暨增減月報表（市有）.....

第 28 頁 第 29 至 29 頁

七、軟體增減結存表.....

第 30 頁 第 31 至 31 頁

八、國有財產增減結存表（代管資產）暨增減月報表（代管資產）.....

第 32 頁 第 33 至 33 頁

九、保管品餘額月報表.....

第 34 頁 第 34 至 34 頁

十、出納會計事務查核情形調查表（審計查核報表）.....

第 35 頁 第 38 至 38 頁

十一、平衡表科目明細表（決算用）.....

第 39 頁 第 40 至 40 頁

十二、用人費用彙計表（決算用）.....

第 41 頁 第 43 至 43 頁

十三、預算備查簿（列印至分支計畫）（決算用）.....

第 41 頁 第 43 至 43 頁

註、市府000.00.00府財務字第0000000000號同意備查函~註銷台銀桃園分行保管品專戶（帳號000000）（年中註銷）

註、縣府100.09.16府主管字第1000371817號函轉行政院主計處處會字第1000005798號函~過渡性帳戶

（薪資轉存戶、註冊費暫收帳戶）收支妥為會計帳務表達。

中華民國 113 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%
基金來源	26,824,000	10,735,000	6,290,000	4,445,000	70.67
財產收入	5,000				
財產處分收入	2,000				
利息收入	3,000				
政府撥入收入	26,155,000	10,705,000	6,288,000	4,417,000	70.24
公庫撥款收入	26,155,000	10,705,000	6,288,000	4,417,000	70.24
教學收入	656,000				
學雜費收入	656,000				
其他收入	8,000	30,000	2,000	28,000	1,400.00
雜項收入	8,000	30,000	2,000	28,000	1,400.00
基金用途	27,124,000	4,643,043	6,290,000	-1,646,957	-26.18
國民教育計畫	26,764,000	4,621,043	5,930,000	-1,308,957	-22.07
其他	26,764,000	4,621,043	5,930,000	-1,308,957	-22.07
建築及設備計畫	360,000	22,000	360,000	-338,000	-93.89
購建固定資產	360,000	22,000	360,000	-338,000	-93.89
本期賸餘(短絀)	-300,000	6,091,957		6,091,957	
期初基金餘額	1,506,000				
解繳公庫					
期末基金餘額	1,206,000				

州

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞原國民小學

16-156-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 1 月份

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	項目單位	本月數及累計數	數 量			執 行 數			比較增減	
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	行 數	金額	%
國民教育計畫		本月數				4,621,043	5,930,000	/	-1,308,957	-22.07
		累計數				4,621,043	5,930,000	/	-1,308,957	-22.07
建築及設備計畫		本月數				22,000	360,000	/	-338,000	-93.89
		累計數				22,000	360,000	/	-338,000	-93.89

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞原國民小學

16-156-3

資本資產明細表

中華民國 113 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產						
非理財目的之長期投資	78,675,390	34,103,877	22,000			44,593,513
土地	29,540,500					29,540,500
土地改良物	12,938,083	10,933,661				2,004,422
房屋及建築	25,033,480	15,588,456				9,445,024
機械及設備	6,344,584	4,422,990				1,943,594
交通及運輸設備	512,200	400,411	22,000			111,789
雜項設備	4,284,909	2,758,359				1,526,550
租賃資產						
租賃權益改良						
收藏品及傳承資產						
購建中固定資產						
遞耗資產						

註：1.機械及設備-增加數：購置個人電腦22,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞原國民小學

16-156-4

資本資產明細表

中華民國 113 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	21,634					21,634

註：1.機械及設備-增加數：購置個人電腦22,000元。

桃園市地方教育發展基金——桃園市楊梅區瑞原國民小學

固定項目增減情形表

中華民國 113 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初	餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末	餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產		78,675,390	/	22,000	/	78,697,390		
非理財目的之長期投資								
收藏品及傳承資產								
土地		29,540,500	/			29,540,500		
土地改良物		12,938,083	/			12,938,083		
房屋及建築		25,033,480	/			25,033,480		
機械及設備		6,344,584	/	22,000	/	6,366,584		
交通及運輸設備		512,200	/			512,200		
雜項設備		4,284,909	/			4,284,909		
購建中國定資產								
租賃資產								
租賃權益改良								
電腦軟體		21,634	/			21,634		
權利								
發展中之無形資產								

1. 機械及設備-增加數：購置個人電腦22,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞原國民小學

固定項目增減情形表

中華民國 113 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初	餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末	餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
遞耗資產								
其他								
長期債務								
應付租賃款								
其他長期負債								

1. 機械及設備-增加數：購置個人電腦22,000元。

桃園市地方教育發展基金——桃園市楊梅區瑞原國民小學

16-156-5

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 1 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數				累計預分配數	執行情形				差異或落後原因	改進措施		
	以前年度保留數	本年度法定預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數		合計執行數		比較增減					
						實支數	應付未付數	合計	%			金額	%
建築及設備計畫													
土地													
土地													
購建中國固定資產													
土地改良物													
土地改良物													
購建中國固定資產													
房屋及建築													
房屋及建築													
購建中國固定資產		320,000			320,000	320,000	22,000		22,000	6.88	-298,000	-93.13	
機械及設備		320,000			320,000	320,000	22,000		22,000	6.88	-298,000	-93.13	
機械及設備													
購建中國固定資產		20,000			20,000	20,000					-20,000	-100.00	
交通及運輸設備		20,000			20,000	20,000					-20,000	-100.00	
交通及運輸設備													
購建中國固定資產		20,000			20,000	20,000					-20,000	-100.00	
雜項設備		20,000			20,000	20,000					-20,000	-100.00	
雜項設備													
購建中國固定資產													
總計		360,000			360,000	360,000	22,000		22,000	6.11	-338,000	-93.89	

中華民國 113 年 1 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

桃園市地方教育發展基金 - 桃園市楊梅區瑞原國民小學

平衡表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	58,816,376	✓	負債	2	4,970,677	✓
流動資產	11	14,222,863	24.18	流動負債	21	4,776,988	8.12
現金	1101	12,335,650	20.97	應付款項	2102	4,776,988	8.12
銀行存款	110102	12,335,650	20.97	應付代收款	210203	4,776,988	8.12
公庫存款	110102-1	7,878,542	✓	其他負債	28	193,689	0.33
零用金專戶	110102-2	1,373,644	✓	什項負債	2801	193,689	0.33
保管款專戶	110102-3	3,083,464	✓	存入保證金	280104	193,689	0.33
預付款項	1108	1,887,213	3.21	保固金	280104-Z	193,689	0.33
預付費用	110804	1,887,213	3.21	淨資產	3	53,845,699	✓
預付費用-預算外	110804-2	1,887,213	✓	淨資產	31	53,845,699	✓
固定資產	14	44,571,879	75.78	淨資產	3101	53,845,699	✓
土地	1401	29,540,500	50.22	累積餘額	310101	47,731,742	✓
土地	140101	29,540,500	50.22	本期賸餘	310102	6,113,957	✓
土地改良物	1402	2,004,422	3.41	淨資產調整數	310104	58,816,376	✓
土地改良物	140201	12,938,083	22.00	合計：			
累計折舊-土地改良物	140202	-10,933,661	-18.59				

信託代理與保證資產

信託代理與保證負債

0

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

(1) 上年度【零用金專戶】(含上年度預付費用預算內保留款轉入數)1,599,751元。

(2) 上年度【公庫存款】決算數轉入數1,560,478元。

(3) 上年度【固定資產(14)】44,549,879元及上年度【無形資產(16)】21,634元。

(4) 上年度【應收利息】0元及【其他應收款】0元。

(5) 上年度【暫收及待結轉帳項】0元。

(6) 無經管珍貴動產、不動產。

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市楊梅區瑞原國民小學

平衡表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

資產		負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號	科目名稱	編號		
房屋建築及設備	1404			9,445,024	16.06
房屋建築及設備	140401			25,033,480	42.56
累計折舊-房屋建築及設備	140402			-15,588,456	-26.50
機械及設備	1405			1,943,594	3.30
機械及設備	140501			6,366,584	10.82
累計折舊-機械及設備	140502			-4,422,990	-7.52
交通及運輸設備	1406			111,789	0.19
交通及運輸設備	140601			512,200	0.87
累計折舊-交通及運輸設備	140602			-400,411	-0.68
雜項設備	1407			1,526,550	2.60
雜項設備	140701			4,284,909	7.29
累計折舊-雜項設備	140702			-2,758,359	-4.69
無形資產	16			21,634	0.04
無形資產	1601			21,634	0.04

信託代理與保證資產

信託代理與保證負債

0

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

(1) 上年度【零用金專戶】(含上年度預付費用預算內保留款轉入數)1,599,751元。

(2) 上年度【公庫存款】決算數轉入數1,560,478元。

(3) 上年度【固定資產(14)】44,549,879元及上年度【無形資產(16)】21,634元。

(4) 上年度【應收利息】0元及【其他應收款】0元。

(5) 上年度【暫收及待結轉帳項】0元。

(6) 無經管珍貴動產、不動產。

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市楊梅區瑞原國民小學

平衡表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
電腦軟體	160102	21,634	0.04				
合計：		58,816,376					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

(1) 上年度【零用金專戶】(含上年度預付費用預算內保留款轉入數)1,599,751元。

(2) 上年度【公庫存款】決算數轉入數1,560,478元。

(3) 上年度【固定資產(14)】44,549,879元及上年度【無形資產(16)】21,634元。

(4) 上年度【應收利息】0元及【其他應收款】0元。

(5) 上年度【暫收及待結轉帳項】0元。

(6) 無經管珍貴動產、不動產。

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市楊梅區瑞原國民小學

收入支出表

中華民國113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,735,000	10,735,000
政府撥入收入	10,705,000	10,705,000
公庫撥款收入	10,705,000	10,705,000
其他收入	30,000	30,000
雜項收入	30,000	30,000
支出	4,621,043	4,621,043
人事支出	4,394,936	4,394,936
人事支出	4,394,936	4,394,936
業務支出	193,120	193,120
其他支出	193,120	193,120
其他支出	32,987	32,987
其他支出	32,987	32,987
本期賸餘（短絀）	6,113,957	6,113,957
期初淨資產		
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		53,845,699

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞原國民小學

16-156-10

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 1 月 31 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	10,735,000		10,735,000	收入
政府撥入收入	10,705,000		10,705,000	政府撥入收入
其他收入	30,000		30,000	其他收入
基金用途	4,643,043	-22,000	4,621,043	支出
用人費用	4,394,936		4,394,936	人事支出
服務費用	153,629	39,491	193,120	業務支出
材料及用品費	37,491	-37,491		
租金、償債、利息及相關手續費	2,000	-2,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	22,000	-22,000		
其他	32,987		32,987	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,091,957	22,000	6,113,957	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,160,229	44,571,513	47,731,742	期初淨資產 解繳公庫
期末基金餘額	9,252,186	44,593,513	53,845,699	淨資產調整數 期末淨資產

註：1. 基金來源調整數0元，係土地、土地改良物、房屋及建築、機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備及電腦軟體等資產增加。(未含財產無償移入及資產重估增值造成【淨資產調整數】增加數0元)

2. 調整數39,491元，係預算項目之「材料及用品費」、「租金、償債、利息及相關手續費」、「稅捐及規費(強制費)」及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」重分類為會計科目之「業務支出」。

3. 調整數22,000元，係配合會計法刪除第29條規定，將預算內新增固定資產和無形資產列入平衡表。

4. 調整數44,571,513元，係配合會計法刪除第29條規定，將上年度財產價值承轉至本年度。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 1 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
7,878,542	7,878,542	0	無差異。

桃園市政府 113年度歲入(收入)對帳單

印表日期：2024/02/05

頁數：1 / 1頁

113年1月1日 至 113年1月31日

16-156-12

機關單位	年度別	預算科目	計畫內容	入庫日期	金額	摘要
瑞原國民小學 基金30506	113	地方教育發展 基金	(A1)瑞原國民小學基金收入	113/ 1/ 2	1,350,000	市庫撥付地方教育發展基金附屬單位113年1-3月所需經費(第1階段撥款-113年1月薪資、月退休金、遺族月撫卹金)(瑞原國民小學基金)
				113/ 1/ 2	4,938,000	市庫撥付地方教育發展基金附屬單位113年1月所需經費(第2階段撥款)(瑞原國民小學基金)
				113/ 1/17	4,417,000	市庫撥付地方教育發展基金附屬單位113年2-3月所需經費(第3階段撥款)(瑞原國民小學基金)
				小計 預算數	10,705,000	
瑞原國民小學 基金30506	113	地方教育發展 基金	(A2)瑞原國民小學基金支出 收回	預算數		
瑞原國民小學 基金30506	113	地方教育發展 基金	(A3)瑞原國民小學基金收回 以前年度支出	113/ 1/25	30,000	公庫存款-國小調整教師授課節數及導師實施計畫112/8~112/12導師費(瑞原國民小學基金)
				小計 預算數	30,000	
瑞原國民小學 基金30506	113	地方教育發展 基金		科目計 預算數	10,735,000	
彙總	113	地方教育發展 基金		收入小計	10,735,000	
				收入合計 預算	10,735,000	/

桃園市政府

歲出各機關對帳單

113/01/01-113/01/31

30506 桃園市楊梅區瑞原國民小學

列印日期：113/02/05

頁次：1/1

科目編號	科目名稱	登帳日期	憑證編號	收件編號	本月分配	資料種類	金額	累計分配	累計支付	餘額
11353050603	地方教育發展基金					上期結餘		1,560,478	0	1,560,478
11353050603	地方教育發展基金	113/01/02	13874321179158		4,938,000	收入數		6,498,478	0	6,498,478
11353050603	地方教育發展基金	113/01/02	13871721175892		1,350,000	收入數		7,848,478	0	7,848,478
11353050603	地方教育發展基金	113/01/02	00001	0100505		支付數	983,148	7,848,478	983,148	6,865,330
11353050603	地方教育發展基金	113/01/02	00002	0100625		支付數	94,428	7,848,478	1,077,576	6,770,902
11353050603	地方教育發展基金	113/01/03	00003	0101560		支付數	214,973	7,848,478	1,292,549	6,555,929
11353050603	地方教育發展基金	113/01/17	13876521179499		4,417,000	收入數		12,265,478	1,292,549	10,972,929
11353050603	地方教育發展基金	113/01/17	00004	0104380		支付數	9,492	12,265,478	1,302,041	10,963,437
11353050603	地方教育發展基金	113/01/23	00007	0107364		支付數	22,000	12,265,478	1,324,041	10,941,437
11353050603	地方教育發展基金	113/01/23	00008	0107398		支付數	23,431	12,265,478	1,347,472	10,918,006
11353050603	地方教育發展基金	113/01/25	13878131194737		30,000	收入數		12,295,478	1,347,472	10,948,006
11353050603	地方教育發展基金	113/01/30	00006	0107172		支付數	1,789,960	12,295,478	3,137,432	9,158,046
11353050603	地方教育發展基金	113/01/31	00005	0107296		支付數	4,000	12,295,478	3,141,432	9,154,046
11353050603	地方教育發展基金	113/01/31	00010	0107574		支付數	1,181,076	12,295,478	4,322,508	7,972,970
11353050603	地方教育發展基金	113/01/31	00009	0107626		支付數	94,428	12,295,478	4,416,936	7,878,542
	小計				10,735,000		4,416,936			